

**УТВЕРЖДЕН**  
**решением Общего**  
**собрания акционеров**  
**от «03» июля 2009 года**  
**Протокол № 8**



**КОДЕКС**  
**КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**  
**АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА**  
**«БАТЫС ТРАНЗИТ»**

г. Алматы, 2009 г.

## СОДЕРЖАНИЕ:

<b>ВВЕДЕНИЕ.....</b>	<b>3</b>
<b>ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ .....</b>	<b>5</b>
<b>ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ.....</b>	<b>5</b>
Статья 1. Определение и принципы .....	5
Статья 2. Внутренние документы Общества .....	9
Статья 3. Общая структура корпоративного управления.....	10
<b>ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ.....</b>	<b>10</b>
Статья 1. Совет директоров.....	10
Статья 2. Правление .....	14
Статья 3. Взаимодействие между Советом директоров и Правлением. Корпоративный секретарь. ....	16
<b>ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ.....</b>	<b>16</b>
Статья 1 . Обеспечение прав акционеров .....	17
Статья 2 . Защита прав акционеров Общества .....	18
Статья 3. Дивидендная политика.....	18
Статья 4. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность .....	18
Статья 5. Существенные корпоративные события .....	19
Статья 6. Ликвидация Общества.....	19
<b>ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ .....</b>	<b>19</b>
Статья 1. Политика и практика раскрытия информации.....	19
Статья 2 . Защита внутренней информации .....	20
Статья 3. Финансовая отчетность .....	20
Статья 4. Внутренний контроль и внутренний аудит.....	21
Статья 5. Внешний аудит.....	21
<b>ГЛАВА 5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ .....</b>	<b>22</b>

## ВВЕДЕНИЕ

В настоящем документе изложен Кодекс Корпоративного Управления (далее – Кодекс) акционерного общества «Батыс транзит» (далее - Общество).

Целями настоящего Кодекса являются совершенствование и систематизация корпоративного управления Общества, обеспечение большей прозрачности управления Обществом и подтверждение неизменной готовности Общества следовать стандартам надлежащего корпоративного управления. В частности:

- управление Обществом должно осуществляться с надлежащим уровнем ответственности, подотчетности и эффективности, чтобы максимизировать ценность Общества и другие выгоды для акционеров Общества;
- раскрытие информации, прозрачность, а также эффективная работа систем управления рисками и внутреннего контроля должны обеспечиваться надлежащим образом.
- Кодекс является сводом правил и рекомендаций, которым Общество следует в процессе своей деятельности для обеспечения высокого уровня деловой этики в отношениях внутри Общества и с другими участниками рынка.

Кодекс разработан в соответствии с положениями действующего законодательства Республики Казахстан, а также с учетом развивающейся в Казахстане практики корпоративного поведения, этических норм, потребностей и условий деятельности компаний на рынке капиталов на текущем этапе их развития, и признанных в международной практике принципов корпоративного управления.

Общество в своей деятельности должно соблюдать положения Кодекса. При этом отход от положений Кодекса может быть оправдан при определенных обстоятельствах, учитывая индивидуальные особенности Общества, его размер, этап развития, а также характер встающих перед ним рисков и проблем. Допускается отход от положений Кодекса только после тщательного анализа соответствующих обстоятельств и рассмотрения такого допускаемого отхода Советом директоров и Общим собранием акционеров Общества.

Общество подтверждает, что практика корпоративного управления не носит статический характер. Совет директоров будет периодически пересматривать условия Кодекса в свете законодательства, рекомендаций и лучшей практики, применимой к корпоративному управлению в отношении казахстанских и международных компаний, с внесением, при необходимости, соответствующих предложений на рассмотрение Общего собрания акционеров.

Должностные лица и работники Общества на основании соответствующих договоров с Обществом принимают на себя обязательства, предусмотренные настоящим Кодексом, и обязуются соблюдать его положения в Обществе.

В Кодексе используются следующие термины и определения:

<b>Акционер/ы</b>	Акционер/ы Общества
<b>Директор/ы</b>	Член/ы Совета директоров Общества
<b>Заинтересованное лицо</b>	Лицо, реализация прав которого, предусмотренных Законодательством и

	Уставом, связана с деятельностью Общества
<b>Законодательство</b>	Совокупность нормативных правовых актов Республики Казахстан, принятых в установленном порядке
<b>Кодекс</b>	Кодекс корпоративного управления Общества
<b>Концессионное соглашение</b>	Концессионное соглашение о строительстве и эксплуатации межрегиональной линии электропередачи «Северный Казахстан-Актюбинская область», заключенное между Министерством энергетики и минеральных ресурсов РК и АО «Батыс транзит» 28.12.2005 года
<b>Корпоративный секретарь</b>	Корпоративный секретарь
<b>Корпоративный конфликт</b>	Разногласия или спор между: 1) Акционерами и органами Общества; либо 2) органами Общества или их членами/работниками Службы внутреннего аудита; либо 3) органом Общества и заинтересованными лицами Общества по вопросам корпоративного управления Обществом, которые негативно влияют на интересы Акционеров и деятельность Общества
<b>Независимые Директоры</b>	Директоры, определяемые как независимые в соответствии с Законом Республики Казахстан «Об акционерных обществах» и Уставом
<b>Общее собрание акционеров</b>	Высший орган Общества
<b>Правление</b>	Исполнительный орган Общества
<b>Совет директоров</b>	Орган управления Общества
<b>Существенные корпоративные события</b>	Ряд событий и сделок, совершение которых Обществом может привести к фундаментальным изменениям в деятельности Общества
<b>Устав</b>	Устав Общества

Термины, применяемые, но не определенные в настоящем Кодексе, используются в том смысле, в котором они используются в Законодательстве, Уставе.

## **ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ**

Миссия Общества заключается в осуществлении в соответствии с Концессионным соглашением надежного управления межрегиональной линией электропередачи «Северный Казахстан – Актюбинская область» и обеспечении его устойчивого функционирования, соответствующего современным техническим, экономическим, экологическим требованиям в рамках государственной политики.

Общество осуществляет свою деятельность в энергетической отрасли экономики. На дату утверждения настоящего Кодекса Общество зарегистрировано в городе Алматы и имеет производственный филиал в городе Актюбе, осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Республики Казахстан.

## **ГЛАВА 1. ПРИНЦИПЫ КОРПОРАТИВНОГО УПРАВЛЕНИЯ**

### **Статья 1. Определение и принципы**

1. Под корпоративным управлением понимается совокупность процессов, обеспечивающих управление и контроль за деятельностью Общества и включающих отношения между Общим собранием акционеров, Советом директоров, Правлением, иными органами Общества и Заинтересованными лицами в интересах акционеров.

2. Общество рассматривает корпоративное управление как средство повышения эффективности деятельности Общества, укрепления его репутации и снижения затрат на привлечение им капитала. Общество рассматривает надлежащую систему корпоративного управления как свой вклад в обеспечение верховенства закона в Республике Казахстан и фактор, определяющий его место в современной экономике и обществе в целом.

3. Корпоративное управление Общества строится на основах справедливости, честности, ответственности, прозрачности, профессионализма и компетентности. Эффективная структура корпоративного управления предполагает уважение прав и интересов всех заинтересованных в деятельности Общества лиц и способствует успешной деятельности Общества, в том числе росту его ценности, поддержанию финансовой стабильности и прибыльности.

4. Принципы корпоративного управления, изложенные в настоящем пункте, направлены на создание доверия в отношениях, возникающих в связи с управлением Обществом, и являются основой всех правил и рекомендаций, содержащихся в последующих частях Кодекса.

Основополагающими принципами настоящего Кодекса являются:

- принцип защиты прав и интересов акционеров Общества;
- принцип эффективного управления Обществом Советом директоров и Правлением;
- принцип самостоятельной деятельности Общества;
- принципы прозрачности и объективности раскрытия информации о деятельности Общества;
- принципы законности и этики;
- принципы эффективной дивидендной политики;
- принципы эффективной кадровой политики;

- принцип охраны окружающей среды;
- политика регулирования корпоративных конфликтов и конфликта интересов;
- принцип ответственности.

5. Структура корпоративного управления Общества должна соответствовать Законодательству и четко определять разделение обязанностей между органами Общества.

6. Следование принципам корпоративного управления, изложенным в Кодексе, должно содействовать созданию эффективного подхода для проведения объективного анализа деятельности Общества и получения соответствующих рекомендаций, оценок от аналитиков, консультантов и рейтинговых агентств при необходимости.

#### *7. Принцип защиты прав и интересов акционеров Общества*

7.1. Корпоративное управление в Обществе основано на принципе защиты и уважения прав и законных интересов акционеров Общества и способствует эффективной деятельности Общества, в том числе росту активов Общества и поддержанию финансовой стабильности и прибыльности Общества.

7.2. Акционеры имеют права, предусмотренные Законодательством и Уставом.

7.3. Корпоративное управление обеспечивает Акционерам реальную возможность осуществлять свои права, связанные с участием в управлении Обществом. Акционеры имеют право обращаться в государственные органы для защиты своих прав и законных интересов в случае совершения органами Общества действий, нарушающих нормы Законодательства и Устава, в порядке, предусмотренном Законодательством.

7.4. Порядок обмена информацией между Обществом и Акционерами регулируется Законодательством, Уставом и внутренними документами Общества.

#### *8. Принципы деятельности Совета директоров*

8.1. Деятельность Совета директоров строится на принципах:

- максимального соблюдения и реализации интересов Акционеров и Общества, а также защиты прав акционеров;
- ответственности за деятельность Общества.

8.2. Директоры должны действовать на полной информированной основе, добросовестно и в наилучших интересах акционеров и Общества.

8.3. Совет директоров обеспечивает прозрачность своей деятельности перед Акционерами.

8.5. Никакое лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права на принятие решения Советом директоров. Председатель Совета директоров и Председатель Правления не должны быть представлены одним и тем же лицом.

8.6. Ответственность между Председателем Совета директоров, ответственным за обеспечение деятельности Совета директоров, и Председателем Правления, ответственным за текущую деятельность Общества, должна быть четко разделена и закреплена в соответствующих внутренних документах Общества.

8.7. Должно быть разделение полномочий между Советом директоров и Правлением, изложенные в соответствующих положениях о Совете директоров и Правлении.

8.8. Председатель Совета директоров отвечает за руководство Советом директоров, обеспечивает его эффективную деятельность по всем аспектам сферы его ответственности и подготавливает в установленном порядке повестку дня заседания, которая утверждается Советом директоров. Председатель Совета директоров вместе с Корпоративным секретарем также обеспечивает своевременное получение Директорами достоверной и четкой информации. Председатель Совета директоров обеспечивает эффективную связь с Акционерами. Председатель Совета директоров также обеспечивает эффективный вклад

Директоров в деятельность Совета директоров, в частности, конструктивные отношения между Директорами и Правлением.

8.9. В составе Совета директоров не менее одной трети от общего числа Директоров должны быть представлены Независимыми Директорами. Характерной чертой Независимого Директора является его независимость от Акционеров и руководства Общества.

8.10. Система оценки работы и справедливого вознаграждения Директоров должна обеспечивать стимулирование их работы в интересах Акционеров и Общества.

#### *9. Принципы деятельности Правления*

9.1. Общество осознает, что для руководства текущей деятельностью Общества необходим лидер в лице Председателя Правления. Общество также осознает, что в процессе управления приходится решать сложные задачи и, что для их решения необходим коллегиальный, а не индивидуальный подход. В этой связи Общество учреждает исполнительный орган в форме Правления, возглавляемый Председателем Правления.

9.2. Ни одно лицо (или группа лиц) не должно иметь неограниченные права на принятие решения Правлением.

9.3. Правление осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в целях выполнения задач и реализации стратегии Общества.

9.4. Основными принципами действия Правления являются честность, добросовестность, разумность, осмотрительность, регулярность.

9.5. Деятельность Правления строится на основе принципа максимального соблюдения интересов Акционеров и полностью подотчетна решениям Общего собрания акционеров и Совета директоров.

#### *10. Принцип самостоятельной деятельности Общества*

10.1. Деятельность Общества осуществляется в целях наилучшего соблюдения интересов Акционеров Общества в соответствии с положениями настоящего Кодекса при условии соблюдения Устава.

10.2. Общество будет постоянно осуществлять свою деятельность самостоятельно.

10.3. Сделки и отношения между Обществом и Акционерами осуществляются на обычной коммерческой основе в рамках Законодательства.

#### *11. Принципы прозрачности объективности раскрытия информации о деятельности Общества*

11.1. Общество в целях обеспечения возможности принятия Общим собранием акционеров Общества обоснованных решений, а также доведения до сведения Заинтересованных лиц информации о деятельности Общества, обеспечивает своевременное раскрытие перед Акционерами и Заинтересованными лицами достоверной информации об Обществе, в том числе о его финансовом положении, экономических показателях, результатах его деятельности, структуре собственности и управления.

11.2. При раскрытии и (или) опубликовании какой-либо информации, Обществом учитываются положения Законодательства о коммерческой и иной охраняемой Законодательством тайне.

#### *12. Принцип законности и этики*

12.1. Общество действует в строгом соответствии с Законодательством, общепринятыми принципами (обычаями) деловой этики, Уставом, положениями настоящего Кодекса и своими договорными обязательствами.

12.2. Отношения между Акционерами, членами Совета директоров и Правления строятся на взаимном доверии, уважении, подотчетности и контроле.

### *13. Принцип эффективной дивидендной политики*

13.1. Общество следует нормам Законодательства и внутреннему документу Общества, определяющему дивидендную политику Общества.

13.2. Одним из основных принципов дивидендной политики является обеспечение простого и прозрачного механизма определения размера дивидендов и условий их выплат.

13.3. Дивидендная политика Общества должна быть достаточно прозрачной и доступной для изучения Акционерами, потенциальными инвесторами и общественностью Республики Казахстан.

### *14. Принцип эффективной кадровой политики*

14.1. Корпоративное управление в Обществе строится на основе защиты предусмотренных Законодательством прав работников Общества и должно быть направлено на развитие партнерских отношений между Обществом и его работниками в решении социальных вопросов и регламентации условий труда.

14.2. Одним из основных моментов кадровой политики является сохранение рабочих мест по мере возможности в зависимости от показателей работы Общества, улучшение условий труда в Обществе и соблюдение норм социальной защиты сотрудников Общества.

14.3. Общество осуществляет подбор работников в соответствии с трудовым законодательством, а также внутренними документами Общества.

14.5. Корпоративное управление должно стимулировать процессы создания благоприятной и творческой атмосферы в трудовом коллективе, содействовать повышению квалификации работников Общества.

### *15. Принцип охраны окружающей среды*

15.1. В своей деятельности Общество следует принципам максимально бережного и рационального отношения к окружающей среде в соответствии с требованиями Законодательства и общепризнанными стандартами деятельности.

15.2. В Обществе должен быть разработан внутренний документ, определяющий политику Общества в сфере охраны окружающей среды.

15.3. Общество будет стремиться к проведению экологического аудита.

### *16. Политика регулирования корпоративных конфликтов*

16.1. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, выполняют свои профессиональные функции добросовестно и разумно с должной заботой и осмотрительностью в интересах Общества и Акционеров, избегая конфликтов.

16.2. В случае наличия (возникновения) конфликтов должностные лица Общества должны своевременно сообщать Корпоративному секретарю о наличии (возникновении) конфликта.

16.3. Члены Совета директоров и Правления, равно как и работники Общества, обеспечивают полное соответствие своей деятельности не только требованиям Законодательства и принципам настоящего Кодекса, но и этическим стандартам и общепринятым нормам деловой этики.

### *17. Политика регулирования корпоративных конфликтов*

17.1. Эффективность работы по предупреждению и урегулированию корпоративных конфликтов предполагает, прежде всего, максимально полное и скорейшее выявление таких конфликтов, в случае если они возникли или могут возникнуть в Обществе, и четкую координацию действий всех органов Общества.

17.2. В целях обеспечения объективности оценки корпоративного конфликта и создания условий для его эффективного урегулирования, лица, чьи интересы конфликт затрагивает или может затронуть, не должны принимать участия в его урегулировании.

17.3. Совет директоров разрабатывает и периодически пересматривает политику и

правила урегулирования корпоративных конфликтов, при которых их решение будет максимально отвечать интересам Общества и Акционеров, являясь при этом законным и обоснованным.

17.3. В случае возникновения корпоративных конфликтов участники изыскивают пути их решения путем переговоров в целях обеспечения эффективной защиты, как прав Акционеров, так и деловой репутации Общества.

17.4. При невозможности решения корпоративных конфликтов путем переговоров, они разрешаются строго в соответствии с Законодательством.

17.5. Председатель Правления от имени Общества должен осуществлять урегулирование корпоративных конфликтов по всем вопросам, принятие решений по которым не отнесено к компетенции Совета директоров Общества, а также самостоятельно определять порядок ведения работы по урегулированию корпоративных конфликтов.

17.6. Совет директоров осуществляет урегулирование корпоративных конфликтов по вопросам, относящимся к его компетенции. В этом случае на Корпоративного секретаря возлагается обязанность по обеспечению максимально возможной информированности Совета директоров о сути корпоративного конфликта и роль посредника в разрешении корпоративного конфликта.

17.7. Совет директоров рассматривает отдельные корпоративные конфликты, относящиеся к компетенции Правления (например, в случае если предметом конфликта являются действия (бездействие) этого органа либо принятые им акты).

#### *18. Политика регулирования конфликта интересов*

18.1. Конфликт интересов определяется как ситуация, в которой личная заинтересованность работника Общества влияет или может повлиять на беспристрастное исполнение должностных обязанностей.

18.2. Все работники Общества должны вести себя так, чтобы не допускать ситуации, в которой возможно возникновение конфликта интересов, ни в отношении себя (или связанных с собой лиц), ни в отношении других.

18.3. Основные принципы предотвращения конфликта интересов закрепляются в Кодексе деловой этики Общества, утверждаемом Советом директоров.

#### *19. Принцип ответственности*

19.1. Общество признает и уважает права всех Заинтересованных лиц и стремится к сотрудничеству с такими лицами в целях своего развития и обеспечения финансовой устойчивости.

19.2. Заинтересованные лица должны иметь возможность получить компенсацию за нарушение своих прав в случаях, предусмотренных Законодательством.

19.3. В случае участия Заинтересованного лица в процессе корпоративного управления, последнее должно иметь доступ к существенной, достаточной и надежной информации на своевременной и регулярной основе.

19.4. Заинтересованные лица должны иметь право свободно сообщать Совету директоров о незаконных и неэтичных действиях Правления и их права не должны ущемляться в случае такого сообщения.

## **Статья 2. Внутренние документы Общества**

1. Конкретные структуры, процедуры и практика корпоративного управления регулируются Уставом и внутренними документами Общества, в том числе:

- о Совете директоров;
- о Правлении;
- о Корпоративном секретаре;

- о внутреннем контроле;
- об управлении рисками;
- о раскрытии информации.

2. Вышеперечисленные документы разрабатываются в соответствии с Законодательством и признанными в международной практике принципами корпоративного управления.

### **Статья 3. Общая структура корпоративного управления**

1. Разделение ответственности между органами Общества должно быть изложено ясно и гарантировать соблюдение интересов Акционеров.

2. Органы Общества должны иметь полномочия и ресурсы выполнять свои обязательства профессиональным и предметным способом. Более того, их управление должно быть своевременным, прозрачным и полностью объяснимым.

3. Система органов Общества включает:

**Общее собрание акционеров** – высший орган Общества;

**Совет директоров** – орган управления, отвечающий за разработку стратегии Общества, общее руководство его деятельностью и контроль за деятельностью Правления;

**Правление** – коллегиальный исполнительный орган, руководящий текущей деятельностью Общества и реализующий стратегию, определенную Советом директоров и Общим собранием акционеров;

**Служба внутреннего аудита** – орган, осуществляющий контроль за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценку в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирование в целях совершенствования деятельности Общества.

4. Обеспечение соблюдения органами и должностными лицами Общества процедур, направленных на обеспечение прав и интересов Акционеров, а также следования Общества нормам Законодательства в сфере корпоративного управления, положениям Устава и иным внутренним документам Общества возлагается на Корпоративного секретаря. Корпоративный секретарь также способствует эффективному обмену информацией между органами Общества и выполняет функции советника для членов Совета директоров и Правления Общества по вопросам управления.

## **ГЛАВА 2. НАДЛЕЖАЩАЯ ПРАКТИКА РАБОТЫ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ И ПРАВЛЕНИЯ**

Общество считает наличие профессионального и независимого Совета директоров важным элементом эффективного корпоративного управления. Правление также играет значимую роль в процессе управления Обществом. Эффективное взаимодействие между двумя этими органами и четкое разграничение их полномочий является ключевым фактором в обеспечении надлежащей практики корпоративного управления.

### **Статья 1. Совет директоров**

1. *Функции Совета директоров*

1.1. Совет директоров осуществляет свои функции в соответствии с Уставом, Кодексом, положением о Совете директоров и иными внутренними документами Общества.

1.2 Совет директоров определяет стратегические цели, приоритетные направления развития и устанавливает основные ориентиры деятельности Общества на долгосрочную перспективу, обеспечивает наличие необходимых финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных целей. Совет директоров осуществляет контроль над деятельностью Правления.

1.3. Совет директоров производит объективную оценку следования утвержденным приоритетным направлениям с учетом рыночной ситуации, финансового состояния Общества и других факторов, оказывающих влияние на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

1.4. К компетенции Совета директоров относится утверждение внутренних процедур Общества по управлению рисками, обеспечение соблюдения, а также анализ эффективности и совершенствование таких процедур. При этом данные процедуры предусматривают своевременное уведомление Советом директоров о существенных недостатках в системе управления рисками.

1.5. Совет директоров по мере необходимости обеспечивает проведение пересмотра эффективности системы внутреннего контроля Общества и отчитывается Общему собранию акционеров о проделанной работе.

1.6. Совет директоров определяет информационную политику Общества, обосновывает Акционерам классификацию информации, подлежащей и не подлежащей раскрытию, и обеспечивает раскрытие Обществом информации и информационное освещение деятельности Общества в соответствии с требованиями Законодательства.

1.7. Совет директоров несет ответственность за обеспечение соответствующего диалога с Акционерами. Председатель Совета директоров обеспечивает, чтобы точка зрения Общего собрания акционеров доходила до Совета директоров в целом. Председателю Совета директоров необходимо обсуждать стратегию развития Общества с Акционерами.

1.8. Все Директоры должны действовать добросовестно и с должной тщательностью в интересах Общества и его Акционеров на основе всей необходимой информации, и принимать решения объективно в интересах Общества.

1.9. Каждый Директор обязан участвовать на всех заседаниях Совета директоров. Отступление от данной нормы допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Совете директоров.

## *2. Формирование Совета директоров*

2.1. Структура состава Совета директоров должна обеспечивать справедливое и объективное представление интересов Акционеров.

2.2. Количественный и персональный состав Совета директоров определяется Общим собранием акционеров.

2.3. Срок полномочий Совета директоров устанавливается Общим собранием акционеров.

2.4. Избрание новых Директоров осуществляется в порядке, предусмотренном Законодательством в соответствии с официальной, строгой и прозрачной процедурой.

2.5. Общему собранию акционеров должны быть представлены достаточные данные о кандидате в Директоры, в том числе биографические, информация о взаимоотношениях кандидата и Общества (аффилированность, сотрудничество и др.), и любая иная соответствующая информация, позволяющая Общему собранию акционеров принять информированное решение об их избрании.

2.6. Кандидаты в Директоры и Директоры должны обладать соответствующим опытом работы, знаниями, квалификацией, позитивными достижениями и безупречной репутацией в деловой и отраслевой среде, необходимыми для выполнения его обязанностей и организации эффективной работы всего Совета директоров в интересах Акционеров и Общества.

2.7. Не может быть избрано на должность Директора лицо:

- не имеющее высшего либо среднего специального образования;
- имеющее непогашенную или не снятую в установленном законом порядке судимость;
- ранее являвшееся руководящим работником юридического лица, которое было признано банкротом или подвергнуто консервации, санации, принудительной ликвидации во время руководства данным лицом в течение пяти лет после даты принятия решения о банкротстве, консервации, санации, принудительной ликвидации.

2.8. Условия избрания Директоров должны быть доступны для проверки. В условиях избрания Директоров должен указываться предполагаемый срок избрания, а также затраты времени на выполнение обязанностей.

2.9. Порядок избрания и прекращения полномочий Директора, ознакомления Директора с делами и процессами деятельности при вступлении в должность, порядок добровольного сложения полномочий, порядок созыва и проведения заседаний Совета директоров, и другие вопросы, связанные с деятельностью Совета директоров, определяются Положением о Совете директоров.

2.10. Совет директоров в составе годового отчета о своей деятельности, представляемого Общему собранию акционеров должен указать каждого Директора, которого он считает независимым. Совет директоров должен указать причины признания Директора независимым, отразив при этом соответствие Директора критериям независимости по Законодательству, а также существование отношений или обстоятельств, которые могут оказать влияние на признание Директора независимым, в том числе, если Директор:

- 1) являлся работником Общества в течение последних пяти лет;
- 2) получал или получает дополнительное вознаграждение от Общества за исключением вознаграждения Директора;
- 3) занимая подобную должность в других организациях или органах, имеет значительные связи с другими Директорами через такое участие в других организациях или органах;
- 4) представляет Акционера или государственные органы управления;
- 5) являлся Директором более девяти лет подряд.

### *3. Структура Совета директоров и его комитеты*

3.1. В Обществе могут создаваться следующие Комитеты:

- по Аудиту;
- по Назначениям;
- по Вознаграждениям;
- иные Комитеты по усмотрению Совета директоров.

3.2. Комитеты создаются в целях содействия эффективному выполнению функций Совета директоров.

3.3. Деятельность всех Комитетов регулируется внутренними документами, утверждаемыми Советом директоров, содержащими положения о составе, компетенции, порядке избрания членов Комитета, порядке работы Комитетов, а также о правах и обязанностях их членов. Акционеры вправе ознакомиться с положениями о Комитетах.

3.4. Комитеты создаются Советом директоров из Директоров, один из которых назначается председателем Комитета. В случае необходимости в составы Комитетов могут включаться эксперты, обладающие необходимыми профессиональными знаниями для работы в конкретном комитете. Сроки полномочий членов Комитетов совпадают со сроками их полномочий в качестве Директоров, однако ежегодно пересматриваются Советом директоров.

Председатель Правления не может быть членом Комитета.

3.5. Никто, кроме председателя Комитета и его членов не имеет право присутствовать на заседаниях Комитетов. Присутствие на заседаниях Комитетов для остальных лиц допускается только по приглашению соответствующего Комитета.

3.6. Совет директоров и Комитеты ежегодно составляют план своей работы, их заседания должны проводиться регулярно. Протокол заседания Комитета предоставляется в Совет директоров. Отдельный раздел годового отчета Совета директоров посвящается работе Комитетов.

3.7. Совет директоров имеет право в любое время в течение года потребовать у Комитетов представить отчет о текущей деятельности. Сроки подготовки и представления такого отчета определяются Советом директоров.

#### *4. Организация деятельности Совета директоров*

4.1. Деятельность Совета директоров основывается на принципах разумности, эффективности, активности, добросовестности, честности, ответственности и точности.

4.2. Заседания Совета директоров проводятся в соответствии с графиком, составляемым ежегодно, исходя из принципа рациональности, эффективности и регулярности. Совет директоров должен заседать не реже шести раз в году.

4.3. Совет директоров разрабатывает и следует внутренним процедурам по подготовке и проведению заседаний Совета директоров. Эти процедуры должны регламентировать все необходимые параметры деятельности заседания Совета директоров.

4.4. Совет директоров ведет протоколы своих заседаний, в которых надлежащим образом фиксируется обсуждение всех вопросов. Протокол подписывается Директорами и Корпоративным секретарем и включает результаты голосования.

4.5. Проведение заседаний Совета директоров предусматривается в очной или заочной формах голосования, с обоснованием выбора конкретной формы голосования, при этом количество заседаний с заочной формой голосования должно быть минимизировано. Важнейшие вопросы, перечень которых должен быть установлен, рассматриваются только на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

4.6. Рассмотрение и принятие решений по особо важным, ключевым, стратегическим вопросам деятельности Общества осуществляется на заседаниях Совета директоров с очной формой голосования.

4.7. В особых случаях возможно сочетание обеих форм заседания Совета директоров. Это касается ситуации, когда один или несколько Директоров (не более 30%) не имеют возможности лично присутствовать на заседании Совета директоров. При этом отсутствующий Директор может участвовать в обсуждении рассматриваемых вопросов, используя технические средства связи и должен предоставить свое мнение в письменной форме.

4.8. Директор, имеющий заинтересованность по вопросу, вынесенному на рассмотрение Совета директоров, не участвует в обсуждении и голосовании по данному вопросу, о чем делается соответствующая запись в протоколе заседания Совета директоров.

4.9. Общество раскрывает сведения о размере вознаграждений Директоров в соответствии с Законодательством. Сведения о размерах вознаграждений Директоров за отчетный период подлежат обязательному раскрытию в годовом отчете Совета директоров, подготовленном для Общего собрания акционеров.

4.10. Директоры должны проводить мониторинг состояния Общества и поддерживать постоянные контакты с членами Правления и работниками Общества.

4.11. Совет директоров определяет срок давности по неразглашению внутренней (служебной) информации об Обществе бывшими Директорами после прекращения их деятельности в составе Совета директоров.

4.12. В годовом отчете Совета директоров, предоставляемом Акционерам в

установленные им порядке и сроки, указывается следующая информация, но не ограничиваясь:

- состав Совета директоров и Правления, в том числе с указанием Председателя Совета директоров, Независимых Директоров, Председателя Правления, и при наличии членов Комитетов;
- количество заседаний Совета директоров (при наличии его Комитетов);
- при наличии Комитетов - отчет о работе Комитетов по выполнению ими функций, в том числе, с указанием причин отклонения Советом директоров отдельных предложений и/или рекомендаций Комитетов;
- отчет о работе Совета директоров и Правления, включая полную информацию о вопросах, по которым решения принимаются Советом директоров, а также вопросах, решения по которым делегированы Председателю Правления;
- оценка позиции Общества и перспектив его развития;
- принятые меры по учету Советом директоров мнений Акционеров в отношении Общества (с помощью непосредственного общения, брифингов).

#### *5. Оценка деятельности Совета директоров*

5.1. Совет директоров разрабатывает механизм оценки своей, создает и регулярно пересматривает методы и критерии оценки деятельности членов Совета директоров и исполнительного органа.

#### *6. Информация и повышение квалификации*

6.1. Совету директоров должна своевременно предоставляться в соответствующей форме и в надлежащем качестве информация, дающая ему возможность выполнять свои обязанности. Все Директоры должны официально вступать в должность как Директоры и регулярно совершенствовать свои профессиональные знания и умения.

6.2. Председатель Совета директоров отвечает за обеспечение своевременного получения Директорами точной и четкой информации. Правление, Служба внутреннего аудита обязаны предоставлять такую информацию, а Директоры могут требовать предоставления пояснений или разъяснений в случаях, когда это необходимо.

6.3. Председатель Совета директоров должен обеспечить предоставление вновь избранным Директорам программы введения в должность.

6.4. Совет директоров и при наличии, Комитеты вправе в установленном порядке пользоваться услугами внешних экспертов и консультантов в рамках средств, предусмотренных в бюджете Общества на соответствующий год.

6.5. Совет директоров должен быть обеспечен необходимыми ресурсами для полноценного выполнения своих функций.

#### *7. Вознаграждение*

7.1. Вопросы, связанные с вознаграждением Директоров, выносятся на рассмотрение Общего собрания акционеров.

7.2. Размер вознаграждения должен быть достаточным для привлечения, сохранения и мотивации Директоров и их эффективной деятельности.

7.3. В Обществе должна быть прозрачная политика вознаграждения Директоров. Размер вознаграждения Директоров должен быть адекватным времени, уделяемому ими работе, и качеству исполнения Директорами своих обязанностей.

7.4. Председатель Правления, в случае его избрания в состав Совета директоров, не получает вознаграждение за работу в Совете директоров.

## **Статья 2. Правление**

1. Правление обязано исполнять решения Общего собрания акционеров и Совета

директоров.

2. Правление вправе принимать решения по любым вопросам деятельности Общества, не отнесенным Законодательством и Уставом к компетенции других органов Общества.

3. Правление несет ответственность по раскрытию информации и информационному освещению деятельности Общества в соответствии с требованиями Законодательства и обязано обеспечить защиту и сохранность внутренней (служебной) информации.

4. Правление несет ответственность за выделение финансовых и человеческих ресурсов для осуществления поставленных Общим собранием акционеров и Советом директоров целей.

5. Правление должно создавать атмосферу заинтересованности работников Общества в эффективной работе Общества, стремиться к тому, чтобы каждый работник дорожил своей работой в Обществе, осознавал, что от результатов работы Общества в целом зависит его материальное положение.

#### 7. Формирование Правления

7.1. При избрании на должности в Правление Совет директоров следует положениям внутренних документов Общества, определяющим квалификационные требования к кандидатам на эти должности и процедуру их избрания. Совет директоров может в установленном порядке прекратить полномочия членов Правления.

7.2. Предложения по кандидатам на избрание в состав Правления на рассмотрение Совету директоров вносит Председатель Правления.

7.3. Кандидаты на должности в Правление должны обладать опытом, знаниями и квалификацией, необходимыми для надлежащего исполнения возложенных на них обязанностей, иметь положительную репутацию и быть приемлемыми для большинства Директоров.

7.4. Отбор и назначение членов Правления производится на основе максимально прозрачных и четких процедур, определяемых Советом директоров.

7.6. Отношения между Обществом и членами Правления оформляются договорами. Договоры должны содержать права, обязанности, ответственность сторон и другие существенные условия, а также обязательство членов Правления по соблюдению положений настоящего Кодекса. Советом директоров может быть утвержден типовой договор с Председателем и членами Правления.

#### 8. Порядок работы Правления

8.1. Правление проводит регулярные заседания. Члены Правления заблаговременно получают информацию по вопросам повестки заседания. При этом Правление проводит свои заседания в очной форме голосования. Заочная форма голосования допускается в исключительных случаях, оговариваемых в положении о Правлении.

8.2. Порядок работы Правления регулируется положением о Правлении.

#### 9. Вознаграждение и оценка работы

9.1. Размер вознаграждения Председателя и членов Правления определяется Советом директоров.

9.2. Вознаграждение членов Правления выплачивается в соответствии с внутренними документами Общества.

9.3. Политика вознаграждения членов Правления должна быть прозрачной. Вознаграждение должно стимулировать членов Правления для достижения высокого качества работы.

### **Статья 3. Взаимодействие между Советом директоров и Правлением. Корпоративный секретарь.**

1. Эффективное корпоративное управление требует открытого диалога между Советом директоров и Правлением. С этой целью Общество должно иметь документ, регламентирующий порядок предоставления Совету директоров периодических отчетов (информации) Председателем Правления и Правлением. Ключевую роль в организации этого процесса играет Корпоративный секретарь.

2. Корпоративный секретарь исполняет свои обязанности на постоянной основе в режиме полного рабочего дня. Корпоративный секретарь обладает квалификацией, позволяющей обеспечить выполнение органами требований, установленных Законодательством в сфере корпоративного управления и внутренними документами Общества; обеспечивает четкое взаимодействие между органами Общества в соответствии с положениями Устава и другими внутренними документами Общества, а также информирует должностных лиц Общества о новых тенденциях в развитии корпоративного управления.

3. Особую роль Корпоративный секретарь играет при подготовке и проведении заседаний Совета директоров и при подготовке информации и материалов для Общего собрания акционеров, в обеспечении раскрытия и предоставления информации об Обществе, поскольку несоблюдение именно этих процедур влечет за собой большинство нарушений прав и интересов Акционеров.

4. Корпоративный секретарь обеспечивает надлежащее рассмотрение соответствующими органами Общества обращений Акционеров и разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав Акционеров. Контроль за своевременным рассмотрением органами Общества таких обращений возлагается на Корпоративного секретаря.

5. В обязанности Корпоративного секретаря входит обеспечение нормального потока информации в пределах Совета директоров, при наличии его Комитетов, между Правлением и Советом директоров, а также оказание содействия в процессе введения в должность Директоров.

6. Корпоративный секретарь является ответственным по организации проведения консультаций для всех Директоров по всем вопросам управления.

7. Статус, функции и обязанности Корпоративного секретаря определяются внутренними документами Общества.

8. Назначение и освобождение от должности Корпоративного секретаря относится к компетенции Совета директоров.

### **ГЛАВА 3. ВЗАИМОДЕЙСТВИЕ С АКЦИОНЕРАМИ**

Акционеры имеет право участия в управлении и получении части прибыли Общества. Его права регулируются положениями Устава и внутренними документами Общества.

## Статья 1 . Обеспечение прав акционеров

1. Общество, в установленном Уставом порядке, обеспечивает реализацию основных прав Акционеров, в том числе:

- право владения, пользования и распоряжения Акциями;
- право обращения в Общество с письменными запросами в отношении его деятельности и получения мотивированных ответов в сроки, установленные Уставом;
- право участия в управлении Обществом и избрания Совета директоров;
- право на получение доли прибыли Общества (дивидендов);
- право на получение доли в активах Общества при его ликвидации.

2. Общество обеспечивает возможность эффективного участия Общего собрания акционеров в принятии ключевых решений корпоративного управления.

3. Общество должно доводить до сведения своего Акционеров своевременно и в полном объеме информацию о своей деятельности, затрагивающую интересы Акционеров в порядке, предусмотренном Уставом, внутренними документами Общества.

4. Совет директоров и Правление обязаны обосновывать планируемое изменение в деятельности Общества и предлагать конкретную политику сохранения и защиты прав Акционеров.

5. Общество обеспечивает Акционеров достоверной информацией о его финансово-хозяйственной деятельности и ее результатах в соответствии с требованиями Законодательства. Особенно это касается сделок в области акционерного капитала (акций), которые должны быть максимально обоснованными и прозрачными для Акционеров.

6. Должен вестись диалог с Акционером на основе взаимопонимания целей. Совет директоров в целом несет ответственность за обеспечение удовлетворительного диалога с Акционерами. Обеспечение такого диалога возлагается на Корпоративного секретаря.

7. Акционеры имеют возможность в установленном Законодательством порядке получить компенсацию за нарушение своих прав.

8. Акционеры имеют право обсуждать с представителями Общества вопросы соблюдения основных прав Акционеров и политики корпоративного управления.

9. Должностные лица Общества не должны принимать участия в принятии решений по вопросам, в которых имеется прямая или косвенная (через третьих лиц) заинтересованность. Информация о наличии заинтересованности должна своевременно доводиться до сведения Председателя Совета директоров.

10. Информация и материалы, предоставляемые Акционерам должны раскрывать суть выносимых на рассмотрение Общего собрания акционеров, вопросов в полном объеме, быть систематизированы по отношению к выносимым вопросам, обеспечить получение ответов на все интересующие вопросы и возможность принять обоснованные решения. Должен быть установлен максимально простой и необременительный порядок получения и ознакомления с этими материалами. Корпоративный секретарь обеспечивает предоставление Акционерам запрашиваемой информации.

12. Акционерам могут предоставляться дополнительные сведения о планах,

достижениях и проблемах деятельности Общества, а также аналитические исследования и материалы других организаций о деятельности Общества.

Требования раскрытия информации не должны возлагать на Общество излишнего административного бремени или неоправданных расходов.

13. В случае вынесения на рассмотрение Общего собрания акционеров вопросов об избрании членов Совета директоров, должна быть представлена максимально полная информация о кандидатах на данные должности.

14. Общество должно предложить Акционерам отдельное решение по каждому вопросу, выносимому на решение Общего собрания акционеров

15. Председатель Совета директоров обеспечивает предоставление ответов на вопросы Акционеров.

## **Статья 2 . Защита прав акционеров Общества**

1. В Обществе заведен журнал регистрации обращений Акционеров для эффективного урегулирования корпоративных конфликтов.

2. Реестр акционеров Общества ведется независимым регистратором. Выбор и назначение регистратора, обладающего всеми необходимыми техническими средствами и безупречной репутацией, позволяют Обществу обеспечить надежную и эффективную регистрацию прав собственности на акции и другие ценные бумаги Общества.

## **Статья 3. Дивидендная политика**

1. Советом директоров разрабатывается положение о дивидендной политике, определяющее принципы и механизмы реализации дивидендной политики Общества, которое подлежит утверждению Общим собранием акционеров. Дивидендная политика раскрывается, в том числе, при наличии на корпоративном веб-сайте Общества.

2. Дивидендная политика формулирует как общие задачи Общества по повышению благосостояния Акционеров и обеспечению роста капитализации Общества, так и конкретные, основанные на нормативных правовых актах, правила дивидендной политики.

3. Дивидендная политика должна регламентировать порядок распределения чистого дохода и определения его части, направляемого на выплату дивидендов, порядок расчета размера дивидендов, порядок выплаты дивидендов, в том числе сроки, место и форму их выплаты. Получение дивидендов не должно быть затруднительным и обременительным для Акционеров.

4. Дивидендная политика должна устанавливать порядок определения минимальной доли чистой прибыли Общества, направляемой на выплату дивидендов.

5. Информация о принятии решения (об объявлении) о выплате дивидендов должна быть достаточной для формирования точного представления о наличии условий для выплаты дивидендов и порядке их выплаты. При этом особое внимание уделяется вопросам неполной или несвоевременной выплаты дивидендов.

## **Статья 4. Сделки, в совершении которых имеется заинтересованность**

1. Общество стремится не заключать сделок, в совершении которых имеется

заинтересованность аффилированных лиц. В случае совершения таких сделок Общество раскрывает информацию о таких сделках.

### **Статья 5. Существенные корпоративные события**

1. К существенным корпоративным событиям, в том числе, относятся: реорганизация Общества, совершение Обществом крупных сделок, внесение изменений в Устав и ряд других вопросов, решение которых принципиально важно для Общества.

2. При принятии решений, которые могут привести к возникновению существенных корпоративных событий, Совет директоров и Правление обязаны предоставить Общему собранию акционеров и Заинтересованным лицам обоснование необходимости совершения указанных действий.

3. Правление разрабатывает и после утверждения Советом директоров следует согласованной политике в области существенных корпоративных событий Общества, где особое внимание уделяется следующим вопросам:

- определение механизмов и процедур реализации существенных корпоративных событий;
- предварительное одобрение и оценка реализуемых существенных корпоративных событий;
- глубокий анализ и обсуждение существенных корпоративных событий.

4. Общество обеспечивает возможность участия Акционеров в решении вопросов, касающихся существенных корпоративных событий.

### **Статья 6. Ликвидация Общества**

1. В случае ликвидации Общества Совет директоров совместно с Правлением представляют Акционерам и Заинтересованным лицам обоснование необходимости проведения ликвидации Общества.

## **ГЛАВА 4. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ И ПРОЗРАЧНОСТЬ**

### **Статья 1. Политика и практика раскрытия информации**

1. Раскрытие информации крайне важно для оценки деятельности Общества Общим собранием акционеров и Заинтересованными лицами, а также для поддержания доверия к Обществу.

2. Целью раскрытия информации является доведение этой информации до сведения всех Заинтересованных лиц в объеме, необходимом для принятия соответствующего решения. Общество регулярно размещает информационные материалы и публикации в средствах массовой информации и при наличии на корпоративном веб-сайте Общества.

3. Информационная открытость Общества строится на основе внутренних документов Общества.

4. Общество в соответствии с законодательством своевременно раскрывает информацию обо всех существенных фактах своей деятельности, в частности, о своем

финансовом положении, планах и результатах деятельности, информацию о своей практике корпоративного управления, своевременно публикует календарь корпоративных событий и другую существенную информацию.

Общество своевременно готовит другие важные документы, такие как проспекты ценных бумаг, сообщения о существенных фактах.

## **Статья 2 . Защита внутренней информации**

1. При раскрытии информации Общество учитывает, что информация, составляющая коммерческую, служебную и иную охраняемую Законодательством тайну, должна быть защищена. Условия доступа к такой информации, а также возможность ее получения определяются Обществом с учетом необходимости соблюдения баланса между открытостью Общества и стремлением не нанести ущерб его интересам.

2. Общество принимает меры к защите конфиденциальной информации в соответствии с Законодательством и внутренними документами Общества.

3. Общество разрабатывает и применяет эффективную систему контроля над использованием служебной и внутренней информации. Общество устанавливает адекватные процедуры, системы и средства контроля для определения, контроля и распространения внутренней информации и предпринимает все необходимые действия, которые обеспечивают, что раскрываемая информация не является ложной или вводящей в заблуждение.

4. Общество информирует соответствующий персонал как внутри Общества, так и за его пределами о введении средств контроля в отношении способности Общества раскрывать информацию об Обществе и обеспечивает получение Директорами и соответствующим персоналом Общества достаточной подготовки по применению политики раскрытия информации.

5. Работники Общества обязаны не разглашать конфиденциальную внутреннюю (служебную) информацию на время осуществления ими трудовой деятельности. Общество устанавливает срок по неразглашению указанной информации после прекращения ими трудовой деятельности в Обществе.

## **Статья 3. Финансовая отчетность**

### *1. Система контроля финансово-хозяйственной деятельности*

1.1. Общество готовит финансовую отчетность в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности.

1.2. В Обществе ведение финансовой отчетности и проведение аудита строятся на следующих принципах:

полнота и достоверность;

непредвзятость и независимость;

профессионализм и компетентность.

1.3. Годовая финансовая отчетность Общества сопровождается подробными примечаниями, позволяющими читателю такой отчетности правильно интерпретировать данные о финансовых результатах деятельности Общества. Финансовая информация дополняется комментариями и аналитическими оценками руководства Общества, а также заключением аудитора.

1.4. Совет директоров предоставляет информацию о результатах проведенных проверок финансово-хозяйственной деятельности Общества Акционеру. Ответственность

Совета директоров за представление взвешенной и понятной оценки распространяется на промежуточные и иные публичные отчеты, отчеты контрольно-надзорным органам, а также на информацию, которая подлежит обязательному предоставлению в соответствии с требованиями Законодательства, Устава и внутренних документов Общества.

1.5. В соответствии с Законодательством в годовой финансовой отчетности должно содержаться заключение аудиторской организации об их ответственности за отчетность.

#### **Статья 4. Внутренний контроль и внутренний аудит**

1. В Обществе разграничивается компетенция органов, входящих в систему контроля над финансово-хозяйственной деятельностью Общества, в зависимости от их отношения к процессам разработки, утверждения, применения и оценки системы внутреннего контроля.

2. Для осуществления контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества, оценки в области внутреннего контроля, управления рисками, исполнения документов в области корпоративного управления и консультирования в целях совершенствования деятельности Общества, в Обществе образуется Служба внутреннего аудита. Работники Службы внутреннего аудита не могут быть избраны в состав Совета директоров и Правления.

3. Служба внутреннего аудита непосредственно подчиняется Совету директоров и отчитывается перед ним о своей работе. Задачи и функции Службы внутреннего аудита, ее права и ответственность определяются положением о Службе внутреннего аудита, утверждаемым Советом директоров.

4. Совет директоров, как минимум, один раз в год обязан осуществлять оценку эффективности системы внутреннего контроля Общества и отчитываться перед Акционерами о проведении такой оценки. Такая оценка охватывает полный существенный контроль, включая финансовый и операционный контроль, контроль над соблюдением и эффективностью системы управления рисками.

5. Совет директоров Службой внутреннего аудита и внешними аудиторами Общества, устанавливает официальный и прозрачный порядок определения путей применения им принципов финансовой отчетности и внутреннего контроля и порядок установления соответствующих отношений с внешними аудиторами Общества.

6. Комитет по Аудиту (при его наличии), совместно со Службой Внутреннего Аудита, должен изучать систему мероприятий, посредством которых сотрудники Общества могут конфиденциально поднять вопросы относительно возможных несоответствий в вопросах финансовой отчетности или иных вопросах.

7. Совет директоров оценивает эффективность деятельности Службы внутреннего аудита.

#### **Статья 5. Внешний аудит**

1. С целью получения независимого мнения о достоверности и объективности составления финансовой отчетности, Общество проводит аудит годовой финансовой отчетности за истекший год с привлечением внешнего аудитора (аудиторской организации) в соответствии с требованиями Законодательства.

2. Служба внутреннего аудита вносит рекомендации Совету директоров о

назначении, повторном назначении и отстранении аудиторской организации. В случае если Совет директоров не принимает рекомендацию Службы внутреннего аудита, Служба внутреннего аудита может включить в отчет и иные документы, содержащие рекомендации о назначении или повторном назначении, разъяснения относительно такой рекомендации, а Совет директоров должен указать причины, по которым он занял другую позицию.

3. Рекомендации Службы внутреннего аудита передаются Советом директоров Общему собранию акционеров для учета при принятии решения об определении аудиторской организации.

4. Правление несет ответственность за полноту и достоверность предоставляемой финансовой информации.

## **ГЛАВА 5. ЗАКЛЮЧЕНИЕ**

1. Обществом будут разработаны и приняты дополнительные внутренние документы Общества, направленные на адаптацию и применение положений настоящего Кодекса.